

# РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

1.	2700000	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування головного розпорядника коштів)
	(КІПВ ДВ)		
2.	2709000	Державне агентство лісових ресурсів України	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	2709010	0422 Керівництво та управління у сфері лісового господарства	(найменування бюджетної програми)
	(КІПВ ДВ)	(КФКВ)	

## 4. Ціль державної політики:

Сталий розвиток та раціональне природокористування

## Мета бюджетної програми:

Реалізація державної політики у сфері лісового та мисливського господарства

## Завдання бюджетної програми:

- 1) Здійснення державного управління і контролю у галузі лісового і мисливського господарства
- 2) Здійснення державного управління і контролю ефективного використання лісових ресурсів, розвиток лісосировинної бази

## 5. Видатки / надання кредитів

### 5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів		План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1		2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою		150 432,7	131 150,5	126 553,0	-19 282,2	-4 597,5
у т. ч.: загальний фонд		142 401,8	128 161,6	126 351,8	-14 240,2	-1 809,8
спеціальний фонд		8 030,9	2 988,9	201,2	-5 042,0	-2 787,7
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері лісового та мисливського господарства, всього		150 350,0	131 118,3	126 548,3	-19 231,7	-4 570,0
у т. ч.: загальний фонд		142 369,1	128 129,4	126 347,1	-14 239,7	-1 782,3
спеціальний фонд		7 980,9	2 988,9	201,2	-4 992,0	-2 787,7
2. Сплата судового збору, всього		82,7	32,2	4,7	-50,5	-27,5
у т. ч.: загальний фонд		32,7	32,2	4,7	-0,5	-27,5

(тис. грн)

спеціальний фонд

50,0

0,0

0,0

-50,0

0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX "Про Державний бюджет України на 2022 рік" за бюджетною програмою "Керівництво та управління у сфері лісового господарства" (КПКВК 2709010) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 150 432,7 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом - 142 401,8 тис. грн, за спеціальним фондом - 8 030,9 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" зменшено бюджетні призначення за загальним фондом в сумі 14 240,2 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становлять 128 161,6 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 126 351,8 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за:

напрямком 1 "Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері лісового та мисливського господарства":

- по нарахуваннях на оплату праці у зв'язку з тим, що в штаті обласних управлінь працюють інваліди, відповідно підприємство має менші зобов'язання по оплаті ЄСВ (8,41% замість 22%), економне витрачання бюджетних коштів пояснює економію по оплаті комунальних послуг;

- у зв'язку із застосуванням обмежень, встановлених постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану";

напрямком 2 "Сплата судового збору" - у зв'язку з тим, що тривали процедури апеляції та касації попередніх років, подані судові позови в 2022 році не розглянуті, тому сплата у сумі 27,5 тис. грн не відбувалася.

За спеціальним фондом державного бюджету відхилення пояснюються тим, що протягом 2022 року надходили кошти за кодом доходів 25010000 "Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством", а саме від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (25010100), від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна" (25010300), від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) (25010400), відповідно до форми річного звіту (форма № 4-1д) "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", фактично надійшли кошти в сумі 146,9 тис. грн, надходили кошти за кодом доходів 25020000 "Інші джерела власних надходжень бюджетних установ", а саме благодійні внески, гранти та дарунки (25020100), та надходження що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів з відручення для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб (25020200), відповідно до форми річного звіту (форма № 4-2д) "Звіт про надходження й використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень" в сумі 65,4 тис. гривень.

Різниця між планом зі змінами та планом за напрямками забезпечення виконання функцій і завдань у сфері лісового та мисливського господарства та сплата судового збору по спеціальному фонду виникла внаслідок неможливості використання коштів, що була спричинена тривалістю процедури погодження порядку використання коштів спеціального фонду від реалізації користувачами мисливських угідь ліцензії на добування мисливських тварин.

## 5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План			План зі змінами			Факт			Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)			Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)		
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
2111	113 273,4	0,0	101 946,1	0,0	101 942,8	0,0	-11 327,3	0,0	-3,3	0,0					
2120	24 700,2	0,0	21 892,1	0,0	20 774,2	0,0	-2 808,1	0,0	-1 117,9	0,0					
2210	250,4	506,0	225,4	302,0	47,0	19,1	-25,0	-204,0	-178,4	-282,9					
2240	879,6	510,0	791,4	228,0	575,0	112,0	-88,2	-282,0	-216,4	-116,0					

2250	113,3	0,0	102,0	0,0	75,2	0,0	-11,3	0,0	-26,8	0,0
2271	1 271,4	0,0	1 368,3	0,0	1 243,2	0,0	96,9	0,0	-125,1	0,0
2272	127,0	0,0	119,2	0,0	106,7	0,0	-7,8	0,0	-12,5	0,0
2273	1 472,3	9,9	1 443,5	9,9	1 387,3	0,0	-28,8	0,0	-56,2	-9,9
2274	120,2	0,0	88,9	0,0	45,0	0,0	-31,3	0,0	-43,9	0,0
2275	158,2	0,0	152,5	0,0	150,7	0,0	-5,7	0,0	-1,8	0,0
2800	35,8	55,0	32,2	62,6	4,7	23,7	-3,6	7,6	-27,5	-38,9
3110	0,0	6 950,0	0,0	2 386,4	0,0	46,4	0,0	-4 563,6	0,0	-2 340,0
Всього	142 401,8	8 030,9	128 161,6	2 988,9	126 351,8	201,2	-14 240,2	-5 042,0	-1 809,8	-2 787,7

Кількість змін до плану 38, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 3

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом 10, з них: змін на підставі довідок Мінфіну 3, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) 7.

Кількість змін до кошторису за спеціальним фондом, в частині власних надходжень бюджетних установ, без внесення змін до розпису 28.

Внесено змін у звітному періоді за:

загальним фондом державного бюджету, в частині зменшення на загальну суму - 14 240,2 тис. грн;

спеціальним фондом державного бюджету, в частині зменшення на загальну суму - 5 042,0 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за:

КЕКВ 2111 - виникла по Херсонському ОУЛМІ, що знаходиться на невідконтрольній території;

КЕКВ 2120 - нарахувань на оплату праці (в штаті обласних управлінь працюють інваліди, юридичні особи мають менші зобов'язання по сплаті ЄСВ, що і спричинило виникнення залишку коштів на кінець звітного року);

КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275 - теплі погодинні умови зимию надали можливість не використовувати усі заплановані видатки на теплопостачання та електроенергію; по іншим комунальним послугам залишок пояснюється оплатою за фактично надані послуги;

КЕКВ 2210, 2240, 2250 - у зв'язку із проведенням в умовах воєнного стану органами Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

КЕКВ 2800 - у зв'язку з тим, що тривали процедури апеляції та касації попередніх років, подані судові позови в 2022 році не розглянуті, тому сплата не відбувалася.

Невикористання видатків за спеціальним фондом виникли зважаючи на тривалість процедури погодження порядку використання коштів спеціального фонду від реалізації користувачами мисливських угодь ліцензій на добування мисливських тварин.

## 6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість				Кредиторська заборгованість			
	на початок звітного року	на кінець звітного року	з неї прострочена	на початок звітного року	на кінець звітного року	з неї прострочена		
	1	2	3	4	5	6	7	
Всього за бюджетною програмно	12,0	0,0	0,0	0,0	5,8	6,1	5,8	

(тис. грн)

(тис. грн)

Загальний фонд, всього	12,0	0,0	0,0	5,8	6,1	5,8
2210	6,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,5
2240	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
2250	0,0	0,0	0,0	0,3	0,6	0,3
2800	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість на початок звітного року становила 5,8 тис. грн, з них, за загальним фондом 5,8 тис. грн і є простроченою:

за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 0,5 тис. грн, яка виникла в попередніх роках, розрахунок за яку неможливо здійснити, так як підприємство ліквідоване;

за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 5,0 тис. грн та за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" у сумі 0,3 тис. грн, яка виникла у минулих періодах у зв'язку із розташуванням організації на тимчасово невідконтрольній території;

За спеціальним фондом заборгованість відсутня.

Протягом року кредиторська заборгованість за загальним фондом збільшилась на 0,3 тис. грн і на кінець звітного року становить 6,1 тис. грн, з них:

за КЕКВ 2210 - 0,5 тис. грн у зв'язку з тим, що кредитор ліквідований;

за КЕКВ 2240 - 5,0 тис. грн у зв'язку з тим, що організації залишилася на невідконтрольній території;

за КЕКВ 2250 - 0,6 тис. грн, з яких: 0,3 тис. грн це заборгованість співробітнику організації, який залишився на невідконтрольній території; 0,3 тис. грн - через несплату видатків Казначейством, яке здійснює платежі в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Кредиторську заборгованість у сумі 0,3 тис. грн планується погасити за рахунок копій загального фонду державного бюджету.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року становила 12,0 тис. грн, з них за загальним фондом 12,0 тис. грн:

за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар", яка виникла у зв'язку із укладанням договору по оплаті періодичних видань;

за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" відображена довгострокова заборгованість за операціями оренди.

За спеціальним фондом заборгованість відсутня.

На кінець року дебіторської заборгованості немає.

## 7. Результативні показники

### 7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План					
	1	2	3	4	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері лісового та мисливського господарства						
1. Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій (од.)		97,0	97,0	48,0	0,0	-49,0
2. Кількість підготовлених центральним апаратом нормативно-правових актів (од.)		14,0	14,0	16,0	0,0	2,0
3. Частка прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених (відс.)		100,0	100,0	38,0	0,0	-62,0
4. Рівень впровадження моніторингу внутрішнього споживання		100,0	100,0	100,0	0,0	0,0

вітчизняних лісоматеріалів необроблених (відс.)

5. Кількість наданих адміністративних послуг на одного працівника (60 мисливців) (од.)	4 593,3	4 593,3	325,0	0,0	-4 268,3
6. Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій на одного аудитора (33 аудитора) (од.)	2,9	2,9	3,4	0,0	0,5
7. Середні витрати на здійснення моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених на одного співробітника (з працівника) (тис.грн.)	240,0	240,0	240,0	0,0	0,0
8. Кількість штатних одиниць центрального апарату (од.)	81,0	81,0	78,0	0,0	-3,0
9. Кількість штатних одиниць територіальних органів (од.)	647,0	647,0	269,0	0,0	-378,0
10. Кількість наданих адміністративних послуг (посвідчень мисливця, контрольних карток) (тис.шт.)	275,6	275,6	19,5	0,0	-256,1
11. Кількість підготовлених звітів з моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених (од.)	12,0	12,0	12,0	0,0	0,0
12. Кількість підвідомчих підприємств та організацій (од.)	193,0	193,0	60,0	0,0	-133,0
13. Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України (од.)	880,0	880,0	587,0	0,0	-293,0
14. Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України на одного працівника Держлісгоспства (77 одиниць) (од.)	11,4	11,4	7,6	0,0	-3,8
15. Придбання комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (тис.грн.)	4 019,0	4 019,0	0,0	0,0	-4 019,0
16. Кількість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (од.)	154,0	154,0	0,0	0,0	-154,0
17. Середня вартість одиниці придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (тис.грн.)	26,1	26,1	0,0	0,0	-26,1
18. Рівень впровадження комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (відс.)	100,0	100,0	0,0	0,0	-100,0
19. Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
20. Рівень виконання робіт з обслуговування програмного забезпечення (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника 1 "Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій" на 49 од. відбулось у зв'язку з вітчизняною акцією російської федерації проти України та тимчасовою окупацією території підпорядкованих державних лісгосподарських підприємств.

Збільшення показника 2 "Кількість підготовлених центральним апаратом нормативно-правових актів" на 2 од. відбулось у зв'язку з законодавчою ініціативою, підготовленою нові та внесені зміни до діючих нормативно-правових актів.

Зменшення показника 3 "Частка прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених" на 62 відс. пояснюється тим, що більшість нормативно правових актів ще проходять процедуру погодження.

Зменшення показника 5 "Кількість наданих адміністративних послуг на одного працівника (60 мисливців) на 4 268,3 од. відбулось у зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян.

Збільшення показника 6 "Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій на одного

аудитора (33 аудитор) на 0,5 од. пов'язано із наявністю вакантних посад, фактична кількість аудиторів 14 одиниць.

Зменшення показників 8 "Кількість штатних одиниць центрального апарату" на 3 од. та 9 "Кількість штатних одиниць територіальних органів" на 378 од. пояснюється наявністю вакантних посад та скороченням граничної чисельності працівників апарату та територіальних органів центральних органів виконавчої влади, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісовою галузі".

Зменшення показника 10 "Кількість наданих адміністративних послуг (посвідчень мисливця, контрольних карток)" на 256,1 тис. шт. відбулось у зв'язку зі зменшенням звернень громадян, внаслідок введення воєнного стану в Україні та заборороною позовання місцевими ОДА.

Зменшення показника 12 "Кількість підвідомчих підприємств та організацій" на 133 од. пояснюється тим, що відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісовою галузі", було утворене державне спеціалізоване господарське підприємство "Ліси України" та видано накази про припинення державних лісгосподарських підприємств шляхом реорганізації, а саме приєднання до державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України" державних лісгосподарських підприємств, які належали до сфери управління Державного агентства лісових ресурсів.

Зменшення показників 13 "Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України" на 293 од. та 14 "Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України на одного працівника Держлісгенства (77 одиниць)" на 3,8 од. пояснюється зменшенням кількості вхідних актів та доручень.

Невиконання показників 15 "Прийдбання комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації" на 4019 тис. грн, 16 "Кількість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації" на 154 од., 17 "Середня вартість одиниці придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації" на 26,1 тис. грн та 18 "Рівень впровадження комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації" 100 відс. відбулось по причині законодавчо не врегульованого питання щодо використання коштів спеціального фонду від реалізації користувачами мисливських угідь ліцензій на добування мисливських тварин, тому запланований обсяг коштів спеціального фонду, затверджений у паспорті бюджетної програми неможливо було використати, відповідно впровадження комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації не відбулось.

## 2. Сплата судового збору

1. Кількість поданих Держлісгенством судових позовів (од.)	29,0	29,0	3,0	0,0	-26,0
2. Середній розмір судового збору за подання одного позову (тис.грн.)	6,1	6,1	1,6	0,0	-4,5
3. Частка судових справ, за якими прийнято рішення на користь Держлісгенства (відс.)	200,0	200,0	50,0	0,0	-150,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника 1 "Кількість поданих Держлісгенством судових позовів" на 6 од. по загальному фонду пояснюється відсутністю потреби їх подати. По спеціальному фонду - на 20 од. - судові позови не подавались, тривали апеляційні та касаційні оскарження.

Зменшення показника 2 "Середній розмір судового збору за подання одного позову" на 2 тис. грн по загальному фонду відбулось відповідно до розрахунку за судовий збір, а саме за меншу кількість поданих Держлісгенством позовів сплачено менше судового збору, тому знизився середній розмір судового збору за подання одного позову. Невиконання показника по спеціальному фонду - на 2,5 тис. грн пояснюється тим, що судові позови не подавались, тривали апеляційні та касаційні оскарження.

Показник 3 "Частка судових справ, за якими прийнято рішення на користь Держлісгенства" по загальному фонду менший в порівнянні з плановим показником на 50% у зв'язку з тим, що судові провадження, це затяжний процес. Деякі суди тривають по два та більше років й завершуються у найвищій інстанції. Враховуючи зазначене, частка судових справ, за якими прийнято рішення на користь Держлісгенства складає 50%. По спеціальному фонду судові позови не подавались, тривали апеляційні та касаційні оскарження.

## 7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передає звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері лісового та мисливського господарства											
1. Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій (од.)		96,0	96,0		48,0	48,0		-48,0	-48,0		
2. Кількість підготовлених центральним апаратом нормативно-правових актів (од.)		11,0	11,0		16,0	16,0		5,0	5,0		
3. Частка прийнятих нормативно- правових актів у загальній кількості підготовлених (відс.)		27,0	27,0		38,0	38,0		11,0	11,0		
4. Рівень впровадження моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених (відс.)		100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0		
5. Кількість наданих адміністративних послуг на одного працівника (60 мисливців) (од.)		4 593,3	4 593,3		325,0	325,0		-4 268,3	-4 268,3		
6. Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій на одного аудитора (33 аудитора) (од.)		3,6	3,6		3,4	3,4		-0,2	-0,2		
7. Середні витрати на здійснення моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених на одного співробітника (3 працівника) (тис.грн.)		219,6	219,6		240,0	240,0		20,4	20,4		
8. Кількість штатних одиниць центрального апарату (од.)		79,0	79,0		78,0	78,0		-1,0	-1,0		
9. Кількість штатних одиниць територіальних органів (од.)		496,0	496,0		269,0	269,0		-227,0	-227,0		
10. Кількість наданих адміністративних послуг (посвідчень мисливця, контрольних карток) (тис.шт.)		275,6	275,6		19,5	19,5		-256,1	-256,1		
11. Кількість підготовлених звітів з моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених (од.)		12,0	12,0		12,0	12,0		0,0	0,0		

12. Кількість підвладних підприємств та організацій (од.)	357,0	357,0			60,0	60,0			-297,0	-297,0
13. Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України (од.)	872,0	872,0			587,0	587,0			-285,0	-285,0
14. Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України на одного працівника Держкісагентства (77 одиниць) (од.)	11,0	11,0			7,6	7,6			-3,4	-3,4
15. Придбання комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (тис.грн.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
16. Кількість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (од.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
17. Середня вартість одиниці придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (тис.грн.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
18. Рівень впровадження комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації (відс.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
19. Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	5,0	5,0			5,0	5,0			0,0	0,0
20. Рівень виконання робіт з обслуговування програмного забезпечення (відс.)	100,0	100,0			100,0	100,0			0,0	0,0
21. Кількість одиниць придбаного комп'ютерного та серверного обладнання (од.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
22. Середня вартість одиниці придбаного комп'ютерного та серверного обладнання (тис.грн.)	0,0				0,0	0,0			0,0	
23. Рівень впровадження комп'ютерного та серверного обладнання (відс.)	0,0				0,0	0,0			0,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник 1 "Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 48 од. у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України.

Показник 2 "Кількість підготовлених центральним апаратом нормативно-правових актів" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 5 од. у зв'язку з законодавчою ініціативою, підготовленими новими та внесеними змінами до діючих нормативно-правових актів.

Показник 3 "Частка прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених" у 2022 році збільшився порівняно з 2021 роком на 11% у зв'язку з тим, що було підготовлено та прийнято більше нормативно-правових актів центральним апаратом.

Показник 4 "Рівень впровадження моніторингу внутрішнього споживання лісоматеріалів необроблених" у 2022 році залишився на рівні 2021 року.

Показник 5 "Кількість наданих адміністративних послуг на одного працівника (60 місяців)" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 4 268,3 од. у зв'язку зі зменшенням звернень громадян.

Показник 6 "Кількість проведених перевірок (аудитів) лісгосподарських підприємств, установ та організацій на одного аудитора (33 аудитора)" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився у зв'язку з тим, що фактична кількість підвідомих підприємств менша від затвердженого показника, за рахунок прийняття управлінських рішень пов'язаних з прийняттям постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісової галузі" та створення державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України".

Показник 7 "Середні витрати на здійснення моніторингу внутрішнього споживання лісоматеріалів необроблених на одного співробітника (3 працівника)" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 20,4 тис. грн у зв'язку зі збільшенням витрат на здійснення моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених на одного співробітника.

Показник 8 "Кількість штатних одиниць, центрального апарату" зменшився у 2022 році порівняно з 2021 роком на 1 од. у зв'язку зі звільненям працівників.

Показник 9 "Кількість штатних одиниць територіальних органів" зменшився у 2022 році порівняно з 2021 роком на 227 од. за рахунок прийняття управлінських рішень, пов'язаних з прийняттям постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісової галузі" та створення державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України".

Показник 10 "Кількість наданих адміністративних послуг (посвідчень мисливця, контрольних карток)" зменшився у 2022 році порівняно з 2021 роком на 256,1 тис. шт. у зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян.

Показник 11 "Кількість підготовлених звітів з моніторингу внутрішнього споживання вітчизняних лісоматеріалів необроблених" у 2022 році залишився на рівні 2021 року.

Показник 12 "Кількість підвідомих підприємств та організацій" у 2022 році зменшився у порівнянні з 2021 роком на 297 од. за рахунок прийняття управлінських рішень, пов'язаних з прийняттям постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісової галузі" та створення державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України".

Показник 13 "Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 285 од., показник 14 "Кількість опрацьованих актів та доручень Кабінету Міністрів України на одного працівника Держлісгоспства (77 одиниць)" - на 3,4 од. у зв'язку зі зменшенням кількості вхідних актів та доручень.

Показники 15, 16, 17, 18 "Придбання комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації", "Кількість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації", "Середня вартість одиниць придбаного комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації", "Рівень впровадження комп'ютерного обладнання, ортехніки та засобів відео та фотофіксації" у 2021 році відсутні.

Показник 19 "Кількість програмного забезпечення, що обслуговується" у 2022 році залишилися на рівні 2021 року у зв'язку з тим, що нове обладнання не придбавалося. Показник 20 "Рівень виконання робіт з обслуговування програмного забезпечення" у 2022 році залишилися на рівні 2021 року у зв'язку з тим, що все програмне забезпечення обслуговується на 100 відсотків.

Показники 21, 22, 23 "Кількість одиниць придбаного комп'ютерного та серверного обладнання", "Середня вартість одиниці придбаного комп'ютерного серверного обладнання", "Рівень впровадження комп'ютерного та серверного обладнання" у 2022 році не планувалися.

## 2. Сплата судового збору

1. Кількість поданих Держлісгоспством судових позовів (од.)	14,0	14,0	0,0	3,0	3,0	0,0	-11,0	-11,0
2. Середній розмір судового збору за подання одного позову (тис.грн.)	1,3	1,3	0,0	1,6	1,6	0,0	0,3	0,3

3. Частка судових справ, за якими прийнято рішення на користь Держспісгенства (відс.)	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0
---	------	------	-----	------	------	-----	-----

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник 1 "Кількість поданих Держспісгенством судових позовів" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 11 од. у зв'язку з кількістю поданих судових позовів, які пов'язані з військовою агресією російської федерації проти України.

Показник 2 "Середній розмір судового збору за подання одного позову" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 0,3 тис. грн у зв'язку із збільшенням вартості збору за судовий позов.

Показник 3 "Частка судових справ, за якими прийнято рішення на користь Держспісгенства" у 2022 році залишився на рівні 2021 року.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

За 2021-2022 роки структура напрямів використання бюджетних коштів не змінювалась.

## 8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозицій за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи у 2022 році не здійснювались.		

## 9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано.

Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей.

Паспорт бюджетної програми затверджено вчасно (наказ Міндовквід від 14.02.2022 № 129). У звітному періоді зміни до паспорта бюджетної програми не вносились, оскільки Міністерство фінансів України листом від 05.05.2022 № 08010-11/270-5/9099 повідомило, що підстави для внесення змін до паспорта бюджетної програми відсутні.

Також, з метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі (кошторисах), в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 складала 6,1 тис. гривень. Причинами виникнення кредиторської заборгованості є розташування організації на тимчасово невідконтрольній території та у зв'язку з тим, що організація ліквідована, а також не проведенням Казначейством платежів через обмеження встановлені постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Недовиконання показників у 2022 році спричинено військовою агресією російської федерації проти України та тимчасовою окупацією територій підпорядкованих державних лісгосподарських підприємств, а також скороченням граничної чисельності працівників апарату та територіальних органів центральних органів виконавчої влади, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.2022 № 1003 "Деякі питання реформування управління лісовою галуззю" та проведенням в умовах воєнного стану органами Казначейства платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка у встановленій черговості відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Перевиконання деяких показників у 2022 році пов'язано із наявністю вакантних посад та законодавчою ініціативою, було підготовлено нові та внесені зміни до діючих нормативно-правових актів.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості планування та підвищення ефективності використання бюджетних асигнувань	Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на виконання бюджетної програми.
2	Покращення бюджетної та фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей.

Державний секретар

  
(підпис)

Євдокія ЯРОВА  
(ім'я та прізвище)